ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2025 г.

Организация **ООО «Шале»**

Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности ООО «Шале» являются:
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность предприятий общественного питания;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная;
- Стирка и химчистка текстильных и меховых изделий;
- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем;
- Деятельность туристических агентств;
- Реализация товаров.

Структура продаж Общества представлена в таблице.

Выручка, тыс.руб.	2024 год	2025 год
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	136 549	111 390
Деятельность предприятий общественного питания	43 831	43 145
Деятельность физкультурно-оздоровительная	12 672	8 296
Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем	778	431

30 июля 2025 г. в Камчатскому крае произошло землетрясение магнитудой 8,8 баллов в эпицентре, который располагался в непосредственной близости от полуострова. Резонансом данного события послужили отмены бронирований, в результате чего выручка от деятельности гостиниц снизилась по сравнению с прошлым годом.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО "Шале" за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляет главный бухгалтер

Общество применяет общую систему налогообложения.

Учётная политика предприятия утверждена приказом генерального директора от 23.04.2018 г. № 1, а также приказами «О внесении изменений в учетную политику».

Основными элементами учётной политики являются:

1. Учет основных средств и нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N204н, и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства/ нематериального актива, но имеют стоимость не выше

100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

До 31.12.2022 г. Общество применяло учет групповых (массовых) основных средств в отношении партий приобретенных одновременно аналогичных объектов, имеющих одинаковый срок полезного использования, в том числе мебели, бытовой техники, предметов интерьера, посуды, кухонной утвари.

Начиная с 01.01.2023 г. учет групповых основных средств применяется только в отношении партии приобретенных одновременно и по одной стоимости аналогичных объектов. Групповые основные средства, приобретенные до 01.01.2023 г. учитываются по старым правилам до момента их полной амортизации и списания.

2. Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу «ФИФО». При списании продуктов питания и алкоголя в подразделении Ресторан их оценка производится методом «по среднему».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В 2025 г. в учетную политику Общества не вносились изменения, способные существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

3. Нематериальные активы.

Строка 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» представлена группой показателей:

- Нематериальные активы в организации в сумме 820 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 г.,
- Приобретение нематериальных активов в сумме 69 тыс.руб. и 34 тыс.руб. на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. соответственно.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена также в составе таблиц 3.1, 3.2, 3.3, информация о капитальных вложениях в нематериальные активы отражена в таблице 3.5.

В 2025 году Общество завершило капитальные вложения в товарный знак «Kamchatka Chalet», который был зарегистрирован 02 июля 2025 г. в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания. Срок действия регистрации истекает 26 апреля 2034 г. Затраты на создание и регистрацию товарного знака были единовременно списаны на расходы на продажу, товарный знак учитывается за балансом.

В 2025 году были исправлены ошибки при переходе на ФСБУ 14/2023, а именно:

1) переквалифицировано в НМА программное обеспечение «Логус», права на использование которого были приобретены по договору №КАМ/4301 от 09.06.2022 г. у ООО «Либра Хоспиталити» и учитывались как расходы будущих периодов до вступления в силу ФСБУ 14/2023. 31.12.2025 г. право использования ПО было переквалифицировано в НМА в бухгалтерском учете. Срок, на который предоставляется право использования программного обеспечения, устанавливается в пределах срока исключительного права Правообладателя. Однако, данный срок не указан в договоре. Общество установило срок полезного использования НМА 120 месяцев со дня приобретения права.
2) сторнировано списание на 84 счёт первоначальной стоимости НМА «Сайт kamchatkachalet.ru» и накопленной на момент списания амортизации, поскольку данное списание было ошибкой в переквалификации актива при переходе на ФСБУ 14/2023.
3) Сторнировано отражение в составе расходов текущего периода в 2023 году затрат на создание сайта ресторана «bering-rest.ru». Сайт отражен в составе НМА на конец 2025 года. Срок полезного использования установлен 120 месяцев с момента признания затрат. Стоимость НМА на 31.12.2025 г. определена как разница между первоначальной стоимостью и суммой исчисленной за 2023-2025 гг. амортизации.

По причинам, изложенным выше, амортизация по нематериальным активам в 2025 году не начислялась.

4. Основные средства

Строка 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» представлена группой показателей:

- основные средства, пригодные к использованию на сумму 2 181 547 тыс.руб.,
- оборудование к установке на сумму 355 тыс.руб.,
- незавершенное строительство на сумму 64 704 тыс.руб.,
- права пользования активами на сумму 1 765 тыс.руб.,
- авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств на сумму 7 254 тыс.руб.,
- иные незавершенные капитальные вложения на сумму 12 156 тыс.руб.

Основные средства представлены следующими группами:

- здания – 1 428 988 тыс.руб.,
- сооружения – 638 589 тыс.руб.,
- машины и оборудование – 17 683 тыс.руб.,
- офисное оборудование – 849 тыс.руб.,
- транспортные средства – 16 932 тыс.руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь – 29 900 тыс.руб.,
- земельные участки – 16 757 тыс.руб.,
- другие виды основных средств – 31 848 тыс.руб.

Группа Другие виды основных средств представлена преимущественно предметами мебели и интерьера, а также бытовой техникой гостинично-ресторанного комплекса и гостевых домов.

Основное увеличение стоимости произошло по группе «Транспортные средства» в связи с тем, что были приобретены новые автомобили Sollers Atlant S209-M2HA и VOYAH DREAMER на общую сумму 12 444 тыс.руб. Также была произведена дооценка автомобиля Тойота Лэнд Крузер Прадо на сумму 2 666 тыс. руб., который был в последствии продан. Также Обществом были реализованы Снегоход SKI-DOO TUNDRA, автопогрузчик Комацу и автомобиль Исудзу, уменьшение стоимости транспортных средств составило 10 477 тыс.руб.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 489 282 тыс.руб.

С целью сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности данные по строке 1150 за 2023 и 2024 годы были скорректированы на сумму авансов, выданных для приобретения и сооружения основных средств, которые до 2025 года отражались по строке 1190 Прочие внеоборотные активы. Корректировка показателей отражена в таблице:

год	До корректировки	После корректировки
2023	2 715 653	2 729 470
2024	2 475 871	2 476 797

В отчетном году Обществом был создан резерв под обесценение неликвидных внеоборотных активов на сумму 10 041 тыс руб. Данные активы были приобретены на инвестиционном этапе работы Общества, оказались невостребованными по настоящее время, вероятность того, что они будут использованы или реализованы крайне низкая. Тмц хранятся в неотапливаемых 40-футовых контейнерах, теряют свои потребительские свойства. Показатель строки 1150 уменьшен на сумму резерва.

Информация о наличии и движении основных средств отражена также в составе таблиц 4.1, 4.3, информация о капитальных вложениях в основные средства отражена в таблице 4.5.

На начало отчетного периода Общество владело на правах аренды тремя земельными участками:

1) 41:05:0101099:2067 по договору №246 от 14.09.2023 г. сроком на 13 лет 2 месяца,
2) 41:05:0101099:2066 по договору №232 от 08.09.2023 г. сроком на 49 лет,
3) 41:05:0101099:528 по договору №19 от 05.02.2024 г. сроком на 49 лет.

Стоимость первых двух участков отражается в составе ППА. Затраты по третьему участку учитываются как простая аренда, поскольку на основании положений учётной политики Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 руб. (включительно) без учета НДС в месяц.

Стоимость аренды по договору №19 от 05.02.2024 г. составила в 2025 году 25 тыс. за квартал.

31 октября 2025 года договор №246 от 14.09.2023 г был расторгнут, право пользования земельным участком 41:05:0101099:2067 прекращено.

5. Финансовые вложения.

На конец 2024 года по строке 1240 отражена сумма права требования по договору купли-продажи дизельного топлива №15 от 09.02.2023 г. между ООО «Стройинженеринг» и АО «Озерновский РКЗ №55», приобретенного у последнего на основании договора уступки прав требования № 016/2024-Ш от 05.09.2024 г. Поскольку вероятность взыскания долга с ООО «Стройинженеринг» крайне низкая, в 2025 году был создан резерв под списание данной задолженности в размере 100 процентов. На конец 2025 года показатель строки 1240 отсутствует.

Следует отметить, что счет 55.03 Депозитные счета имеет сальдо 102 480 тыс.руб., однако в связи с тем, что депозиты на эту сумму были открыты сроком на 13 дней, данная сумма включена в строку 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

6. Запасы

Запасы Общества по состоянию на отчетную дату составили 16 173 тыс.руб. и представлены преимущественно продуктами и алкогольной продукцией для ресторана на сумму 6 130 тыс.руб., ГСМ на сумму 3 823 тыс.руб., строительными материалами в сумме 2 434 тыс.руб., косметикой, средствами гигиены и т.п. для номерного фонда в сумме 1 054 тыс.руб., сувенирной и печатной продукцией в сумме 798 тыс.руб., а также хозтоварами и бытовой химией.

В 2025 году был создан резерв под обесценение неликвидных запасов, преимущественно строительных материалов, на сумму 3 467 тыс руб. Данные запасы были приобретены на инвестиционном этапе работы Общества, оказались невостребованными по настоящее время, вероятность того, что они будут использованы или реализованы крайне низкая. Тмц хранятся в неотапливаемых 40-футовых контейнерах, теряют свои потребительские свойства. Показатель строки 1210 уменьшен на сумму резерва.

Запасов, находящихся в залоге, нет.

Информация о наличии и движении запасов отражена также в составе таблицы 6.1.

7. Дебиторская задолженность

Строка 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» представлена группой показателей:

- расчеты с покупателями и заказчиками сумме 1 722 тыс.руб.,
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 2 073 тыс.руб.,
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в сумме 10 144 тыс.руб.,
- сальдо по ЕНС в сумме 137 тыс.руб.,
- расчеты с подотчетными лицами в сумме 32 тыс.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 61 тыс.руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 891 тыс.руб.

Сальдо расчетов с покупателями и заказчиками на 31 декабря 2025 г. в сумме 7 910 тыс.руб. уменьшено на сумму созданного в 2025 году резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Стройинженеринг» за цемент в сумме 6 188 тыс.руб., в связи с тем, что в 2026 году данная задолженность будет списана как безнадежная.

Сальдо расчетов с разными дебиторами и кредиторами на 31 декабря 2025 г. в сумме 60 507 тыс.руб. уменьшено на сумму созданного в 2025 году резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Стройинженеринг» по претензии в сумме 46 511 тыс.руб., в отношении задолженности Мельникова Дмитрия Андреевича в рамках дела о субсидиарной ответственности в сумме 197 тыс.руб., а также на сумму остатка резерва по сомнительным долгам 2024 года в сумме 1 919 тыс.руб. в отношении ООО «Капитал Изыскания» и 11 819 тыс. руб. в отношении ООО «Транссервис», всего на 60 446 тыс.руб., в связи с тем, что вероятность

взыскания этих задолженностей оценивается юридической службой Общества как низкая и часть задолженности будет списана в 2026 году как безнадежная.

Расходы будущих периодов представлены задолженностью по договорам страхования имущества.

Вся задолженность считается краткосрочной.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена также в составе таблицы 7.1.

8. Обязательства

На начало отчетного года Общество имело долгосрочные обязательства в сумме 1 779 318 тыс.руб., в том числе по долгосрочным кредитам в сумме 931 140 тыс.руб. и по долгосрочным займам в сумме 848 178 тыс.руб. В 2025 году обязательства были погашены за счет взносов учредителя в имущество Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет краткосрочные обязательства в сумме 56 111 тыс.руб.

Строка 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» представлена группой показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 21 140 тыс.руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками сумме 18 306 тыс.руб.,
- расчеты по налогам и сборам 8 293 тыс.руб. в том числе:
  по НДФЛ – 462 тыс.руб.,
  по земельному налогу – 7 тыс. руб.,
  по транспортному налогу – 23 тыс.руб.,
  по налогу на имущество – 7 747 тыс.руб.
- расчеты по страховым взносам и взносам от НС – 564 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 3 260 тыс.руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 547 тыс.руб.

Информация о наличии и движении обязательств отражена также в составе таблиц 8.1 и 8.2.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет просроченные обязательства перед поставщиком ИП Кузьмин Сергей Евгеньевич в сумме 1 324 тыс. руб. и покупателем ИП Лисакова Ольга Геннадьевна в сумме 2 тыс. руб.

9. Обеспечение обязательств.

Информация по обеспечению обязательств представлена в таблице 9. Несмотря на то, что в декабре 2025 года обязательства перед ПАО Сбербанк были погашены в полном объеме, обременение имущества было снято только в январе 2026 года.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в составе таблицы 10.

В 2025 году имеет место увеличение расходов на 66 993 тыс. руб. Обращает на себя внимание увеличение расходов по статье Прочие затраты на 41 910 тыс. руб. по причине того, что в отчетном году Обществом было утрачено право на льготу по налогу на имущество, сумма налога по сравнению с прошлым годом увеличилась на 27 120 тыс. руб. Также значительно выросли затраты на управление – увеличение составило 11 282 тыс. руб. В 2025 году на территории Камчатского края ввели в действие туристической налог – расходы составили 1 111 тыс. руб. Материальные затраты, затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды незначительно увеличились, сократились затраты на амортизацию.

12. Иная информация

Общие сведения о деятельности Общества

Общество зарегистрировано 23 апреля 2018 г. Инспекцией ФНС по г.Петропавловску-Камчатскому. Решение о создании №1 от 18.04.2018 г. ОГРН 1184101001842. Состоит на учете в УФНС по Камчатскому краю 4100.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 56 человек, за 2024 г. - 49 человек

На начало отчетного года учредителем Общества являлось АО «Озерновский рыбоконсервный завод №55». 17 июля 2025 года в ЕГРЮЛ была внесена запись о смене учредителя на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Шале» от 10.07.2025 г. Новым учредителем стало ООО «Солнечный берег» ИНН 7716963598.

Уставный капитал Общества составляет 425 410 тыс. рублей.

С 16.10.2023 г. по настоящее время функции единого исполнительного органа осуществляет директор Михайловская Анастасия Львовна. Данные полномочия возложены на неё решением единственного участника общества №13 от 16.10.2023 г.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того допущения, что ООО «Шале» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Разногласия с налоговым органом, в части полноты и своевременности уплаты платежей в бюджет, отсутствуют.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество выступает истцом по ряду незавершенных судебных и банкротных дел, в том числе:

- А45-40856/2024 (субсидиарная ответственность по делу ООО «Фитнес Технолоджис») сумма иска 183 тыс.руб. ответчик Мельников Д.А. Задолженность ООО была списана в 2022 г. на основании постановления об окончании исполнительного дела,

- А24-5496/2022 (банкротное дело) сумма к взысканию 2 248 тыс.руб. банкрот ООО «Капитал Изыскания»,
- А24-2594/2024 (банкротное дело) сумма к взысканию 11 713 тыс.руб. ответчик ООО «Транссервис»,
- А51-1282/2023 от 25.01.2023 сумма иска 119 тыс.руб. ответчик ООО «Стафф-Металлмаркет». Задолженность была списана в бухучете за счет созданного в 2024 году резерва на основании решения об окончании исполнительного производства. Однако в соответствии с законом об ИП исполнительный лист буде направлен повторно в СПП для возбуждения исполнительного производства,

Также в 2025 году была списана в бухучете за счет созданного в 2024 году резерва задолженность ООО «Дальстройком» по делу А24-1629/2022 от 12.09.2022 в сумме 52 450 тыс.руб. ООО «Дальстройком» исключен из реестра ЮЛ, возбудить процедуру банкротства невозможно, единственный учредитель и директор является участником СВО, комиссован по ранению, лично начал процедуру банкротства в отношении себя.

Финансовая деятельность

Обществом в отчетном периоде получен убыток 481 068 тыс. руб. В 2024 году убыток составил 464 559 тыс. руб. Убыток вырос в основном за счет утраты Обществом права на льготу по налогу на имущество, роста управленческих расходов.

Убыточность деятельности объясняется непродолжительностью сезона и высокой фондоёмкостью основного вида деятельности, а также значительной суммой процентов по инвестиционным кредитам, которая в отчетном году составила 110 501 тыс.руб.

Также 30 июля 2025 г. в Камчатскому крае произошло землетрясение магнитудой 8,8 баллов в эпицентре, который располагался в непосредственной близости от полуострова. Резонансом данного события послужили отмены бронирований, в результате чего выручка от деятельности базы снизилась по сравнению с прошлым годом.

Прочие доходы в сумме 4 841 тыс. руб. преимущественно получены за счет реализации основных средств Снегоход SKI-DOO TUNDRA, автопогрузчик Комацу и автомобиль Исудзу в сумме 358 тыс. руб., оприходования излишков в ресторане в сумме 257 тыс. руб., штрафов за незаезд гостей в сумме 3 709 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 101 471 тыс. руб. преимущественно сложились из отчислений в резервы по сомнительным долгам в сумме 67 012 тыс. руб., штрафов и неустоек по хозяйственным договорам, главным образом за досрочное гашение кредитной задолженности перед ПАО Сбербанк в сумме 17 089 тыс. руб., списания стоимости неликвидного котельного оборудования в сумме 3 004 тыс. руб., процентных расходов по аренде в сумме 2 603 тыс.руб., списания продуктов по ресторану на порчу и персонал в сумме 2 247 тыс. руб., в том числе списания икры на 1 297 тыс. руб., штрафов, пеней по налогам, главным образом по налогу на имущество в сумме 1 581 тыс. руб., ликвидации основных средств, в том числе прекращения аренды земельного участка 41:05:0101099:2067 по договору №246 от 14.09.2023 г. в сумме 1 447 тыс.руб., расходов на услуги банка в сумме 1 570 тыс. руб., списания дебиторской задолженности в сумме 464 тыс. руб., реализации основного средства автомобиль Тойота Лэнд Крузер Прадо в сумме 389 тыс. руб., списания выделенного НДС на прочие расходы в сумме 122 тыс. руб., прочие расходы непроизводственного характера такие, как материальная помощь к праздникам, подарки персоналу и контрагентам в сумме 1 717 тыс. руб., недостачи при инвентаризации в ресторане в сумме 499 тыс. руб., а также убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде в сумме 138 тыс. руб.

С целью сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности данные по строкам 2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы за 2024 год были скорректированы, а именно были зачтены доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким фактам хозяйственной жизни. Корректировка показателей отражена в таблице:

Показатель	До корректировки	После корректировки
Прочие доходы	75 244	72 513
Прочие расходы	(173 575)	(170 844)

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонам в отчетном периоде являются:

- АО «Озерновский рыбоконсервный завод №55», бывший учредитель Общества.

В 2025 г. предоставлен беспроцентные займы на сумму 52 303 тыс. руб. по договору №637 от 21.10.2021 г. и на сумму 39 100 тыс. руб. по договору №03 от 11.01.2023 г.

В 2025 г. Общество погасило задолженность по договорам займа №03 от 11.01.2023 г. в сумме 529 820 тыс. руб., №557 от 14.05.2021 г. в сумме 84 000 тыс. руб., №637 от 21.10.2021 г. в сумме 312 542 тыс. руб. и №730 от 25.07.2022 г. в сумме 13 220 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Также в 2025 г. Общество реализовало АО «Озерновский РКЗ №55» внеоборотные активы на сумму 4 600 тыс. руб., услуги и прочие тмц на сумму 2 075 тыс. руб., также Обществом получена оплата за услуги, оказанные в 2024 году в сумме 1 072 тыс. руб.

Также в 2025 г. Общество приобрело у АО «Озерновский РКЗ №55» рыбопродукцию на сумму 853 тыс. руб. Также была погашена задолженность за услуги и рыбопродукцию, отгруженные в 2023 году, в общей сумме 13 907 тыс. руб., и задолженность по договору уступки прав требования №016/2024-Ш от 05.09.2024 г. в сумме 938 тыс. руб.

Также в 2025 г. АО «Озерновский РКЗ №55» внес вклад в имущество Общества в общей сумме 100 000 тыс. руб. на основании решения №2 от 11.04.2025 г.

- ООО «Стилхед». Учредителем ООО «Стилхед» до 15.07.2025 г. также было АО «Озерновский РКЗ №55», руководителем ООО «Стилхед» является Михайловская А.Л., она же является директором ООО «Шале».

В 2025 г. приобретены тмц на сумму 45 тыс. руб., погашена задолженность в сумме 127 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.
В 2025 г. оказаны услуги на сумму 474тыс. руб., погашена задолженность за услуги в сумме 332 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

В 2025 г. Обществом приобретены услуги по предоставлению мест для временного проживания и организации охоты по агентским договорам на общую сумму 798 тыс. руб. В рамках данных договоров была перечислена предварительная оплата в сумме 2 880 тыс. руб., агентское вознаграждение составило 10 тыс. руб., остаток аванса в сумме 2 902 тыс. руб. был возвращен. На конец года задолженность по агентским договорам отсутствует.

- Михайловская Анастасия Львовна, директор.

В 2025 г. начислена оплата туда в размере 4 812 тыс. руб., в том числе премия 931 тыс. руб. и 373 тыс. руб. – оплата ежегодного отпуска, страховые взносы составили 219 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 г. составила 136 тыс. руб. – заработная плата за вторую половину декабря 2025 г., была погашена 15.01.2026 г..

- ООО «Солнечный берег», действующий учредитель Общества.

В 2025 г. ООО «Солнечный берег» был внесен вклад в имущество Общества на общую сумму 2 029 112 тыс. руб.

03 июля 2025 года Общество открыло безотзывной покрытый аккредитив на сумму 888 716 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств по уплате основного долга и процентов по кредитным договорам с ПАО Сбербанк. Покрытие по аккредитиву формировалось за счет средств ООО «Солнечный берег». 26 декабря 2025 г. аккредитив был раскрыт, обязательства Общества по кредитным договорам были исполнены. У Общества возникло обязательство перед ООО «Солнечный берег» в соответствии со ст.313 ГК. 30.12.2025 г. Общество погасило задолженность перед ООО «Солнечный берег» в сумме 887 632 тыс. руб. по обязательству.

Расчеты по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства не начислялись с начала отчетного года по причине того, что Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль в размере 0% как в федеральный, так и в региональный бюджет. В октябре 2025 года после утраты права на льготу по налогу на прибыль Обществом были рассчитаны отложенные налоговые активы и обязательства, однако на конец отчетного года снова был осуществлен перерасчет по ставке 0% в связи с тем, что в 2026 году Общество снова будет применять льготную ставку по налогу на прибыль в размере 0% в оба бюджета.

Общество не ведет учет постоянных разниц.

Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности на территории опережающего развития № 1/Р-323 от 11.09.2018 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «База отдыха, расположенная по адресу: Камчатский край, Елизовский район, с. Паратунка, ул.Речная», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории опережающего развития № 1/Р-323 от 11.09.2018 г. ООО «Шале» по состоянию на 31.12.2025 ведется проектирование банного комплекса, двух гостевых домов, строительства дороги, приобретается оборудование для газоснабжения котельной, спа-центра, автомобиль представительского класса для трансфера, откатные ворота, разработка аэронавигационного паспорта посадочной площадки ООО «Шале».

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2025 г. капитальных вложений в проект составляет 1 734 794 тыс. руб., сумма освоенных капитальных вложений - 1 734 794 тыс. руб.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2025 создано 89 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников – 55 человек.

Директор Михайловская А.Л.

16 марта 2026 г.